

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
«РУС ИНТЕРРА»**

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ  
ЗА 2024 ГОД**

# ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

## ООО «РУС ИНТЕРРА» ЗА 2024 ГОД

### Содержание

1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности.....	3
2. Основные положения учетной политики.....	3
3. Изменение сравнительных показателей.....	7
4. Нематериальные активы (статья 1110).....	8
5. Основные средства (статья 1150).....	10
6. Запасы (статья 1210).....	12
7. Дебиторская задолженность (статья 1230).....	14
8. Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250).....	16
9. Кредиторская задолженность (статья 1520).....	18
10. Оценочные обязательства (статья 1540).....	20
11. Доходы по обычным видам деятельности (статья 2110).....	21
12. Расшифровка затрат (статья 2210).....	22
13. Состав прочих доходов и расходов (статьи 2340 и 2350).....	23
14. Налог на прибыль Общества, постоянные налоговые обязательства (активы), отложенные налоговые обязательства (активы).....	26
15. Операции со связанными сторонами.....	28
16. Условные обязательства, условные активы, обеспечения.....	30
17. События после отчетной даты.....	30

# ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

## ООО «РУС ИНТЕРРА» ЗА 2024 ГОД

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Рус Интерра» (далее – Общество). Указанная бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, без каких-либо отступлений от этих правил.

Все числовые показатели в бухгалтерском балансе представлены в нетто-оценке, в тысячах рублей. Отрицательные показатели отражены в отчетности и в пояснениях к ней в круглых скобках.

В целях отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности и в пояснениях к отдельным видам активов, обязательств и капитала показатель считается положительным, когда он увеличивает активы, обязательства, капитал и остаток денежных средств Общества, и отрицательным, когда он их уменьшает.

Показатели в пояснениях о доходах общества считаются положительными, когда они увеличивают статью дохода, и отрицательными, когда они уменьшают статью дохода. Показатели в пояснениях о расходах общества считаются положительными, когда они увеличивают статью расхода и отрицательными, когда они уменьшают статью расхода.

### **1. Краткая характеристика отчитывающейся организации и основные направления деятельности**

Общество с ограниченной ответственностью «Рус Интерра» зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц ИФНС по Ленинскому району г. Владивостока 29 января 2010 года за № 1102536000610.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица 25 003353056.

Учредителем ООО «Рус Интерра» со 100% долей в уставном капитале является JK HOLDINGS CO., LTD (Япония).

Адрес юридического лица: 690091, г. Владивосток, ул. Суханова, д. 3А, офис 201.

Основными видами деятельности в 2024 году являлись:

- Оптовая торговля строительными материалами, включая импорт и экспорт.

Органами управления Общества, в соответствии с Уставом общества, являются:

- Единственный участник Общества;
- Совет директоров Общества;
- Единоличный исполнительный орган в лице генерального директора ООО «Рус Интерра» Борисова Константина Владимировича.

Согласно статье 5 Федерального закона 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», на 31 декабря 2024 года бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Рус Интерра» не подлежит обязательному аудиту.

Численность работающих на отчетную дату составляет 5 человек.

### **2. Основные положения учетной политики**

#### **2.1. Основные подходы к подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и отчетности.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

### ООО «РУС ИНТЕРРА» ЗА 2024 ГОД

отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 №34н (с изменениями и дополнениями), а также действующими федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

#### 2.2. Нематериальные активы

Переоценка нематериальных активов не проводится.

Проверка нематериальных активов на обесценение не производится.

#### 2.3. Основные средства

Основные средства не переоцениваются.

Объектами основных средств признаются активы, которые:

- а) предназначены для использования в поставке товаров или в управленческих нуждах предприятия;
- б) предполагаются к использованию в течение более 12 месяцев.

Для целей бухгалтерского учета объекты основных средств подлежат классификации по следующим видам и группам:

- с) Транспортные средства:
  - i. легковые автомобили;
  - ii. погрузчики.
- д) Офисное оборудование:
  - i. принтеры и сканеры;
  - ii. ЭВМ;
  - iii. мониторы;
  - iv. моноблоки;
  - v. телекоммуникационное оборудование;
  - vi. кондиционеры.
- е) Офисная мебель:
  - i. мягкая мебель;
  - ii. мебель из дерева;
  - iii. металлическая мебель.

При наличии у объекта основных средств технических характеристик присущих нескольким группам основных средств, такой объект основных средств относится к той группе, которая в большей степени соответствует конечной цели использования такого объекта.

При первоначальном признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости, которой является общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств.

Общая сумма капитальных вложений определяется исходя из правил, установленных ФСБУ 26/2020.

Затраты на приобретение или создание объекта основных средств подлежат включению в состав капитальных вложений для последующего учета в качестве актива тогда, и только тогда, когда:

- f) существует высокая вероятность того, что предприятие получит экономические выгоды в будущем от использования объекта основных средств; и
- g) величина затрат на приобретение или создание объекта основных средств может быть достоверно определена.

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

### ООО «РУС ИНТЕРРА» ЗА 2024 ГОД

Последующая оценка всех групп основных средств осуществляется по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется тем периодом времени, в течение которого объект может приносить организации экономические выгоды. Экономические выгоды, заложенные в объекте основных средств, потребляются предприятием преимущественно по средствам использования этого актива. Тем не менее, прочие факторы, такие как: техническое и коммерческое обесценение актива, комплекс мер по восстановлению и поддержанию актива и т.д., - часто приводят к сокращению экономических выгод заложенных в активе и, как следствие, к уменьшению срока его полезного использования.

Определение срока полезного использования объекта основных средств является суждением, основанным на историческом опыте организации с такими основными средствами.

В случае отсутствия исторического опыта у организации в отношении того или иного объекта основных средств, срок полезного использования определяется на основании исторического опыта иных пользователей таким или схожим активом, приведенным во внешних источниках информации.

Для определения срока полезного использования все вновь поступающие объекты основных средств условно подразделяются на:

- h) первый объект в группе основных средств;
- i) последующий объект в группе основных средств.

Базой для определения срока полезного использования первого объекта в группе основных средств, является максимальный срок полезного использования для такого или схожего объекта в действующем на дату принятия объекта к учету Общероссийском классификаторе основных фондов (ОКОФ).

Базой для определения срока полезного использования последующего объекта в группе основных средств, является средний срок полезного использования объектов группы. При этом:

- j) если в группе уже были объекты основных средств, которые полностью выработали свои экономические выгоды и были списаны (далее – объекты первой очереди), т.е. исключены из отчета о финансовом положении, то средний срок полезного использования определяется только сроком использования таких активов (независимо от их количества и даты списания). Если разброс сроков полезного использования объектов первой очереди слишком широкий, то в расчет берется средневзвешенный срок полезного использования, при котором срок полезного использования каждого объекта первой очереди подлежит корректировке с учетом периода времени, который прошел с момента выбытия того или иного объекта первой очереди;
- к) если у организации нет объектов первой очереди для определения срока полезного использования вновь поступающего актива, то срок полезного использования определяется исходя из среднего срока полезного использования объектов второй очереди в соответствующей вновь поступающему активу группе объектов основных средств. Объектами второй очереди для определения срока полезного использования являются те объекты группы основных средств, срок

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

### ООО «РУС ИНТЕРРА» ЗА 2024 ГОД

полезного использования которых уже превысил или с высокой степенью вероятности превысит в будущем тот, который был бы определен для вновь поступающего объекта на базе ОКОФ.

- l) Объектами третьей очереди являются объекты основных средств, чей срок полезного использования был определен на базе ОКОФ. В случае если срок полезного использования объекта третьей очереди был впоследствии скорректирован в сторону уменьшения, но такой объект еще не списан, то объект остается объектом третьей очереди и в расчете срока полезного использования вновь поступающего объекта основных средств в одну с объектом третьей очереди группу не участвует.

В случае если у организации появляются объекты второй или первой очереди, то срок использования объектов третьей очереди должен быть пересчитан в конце отчетного года.

Если в момент первоначального признания объекта основных средств у организации имеется информация о событиях, которые ранее не происходили в отношении объектов второй или первой очереди, но с существенной долей вероятности могут произойти в будущем в отношении вновь поступившего объекта основных средств, то по мимо внутреннего или внешнего исторического опыта, организация должна принять во внимание и влияние этих новых событий.

Новые события могут корректировать базовый срок полезного использования в относительных или абсолютных величинах. Кроме того, новые события могут полностью замещать собой базовый срок полезного использования, выступая самостоятельно в качестве срока полезного использования вновь поступающего объекта основных средств или уже существующего объекта основных средств.

#### 2.4. Запасы

Запасами признаются активы, удерживаемые для перепродажи в ходе обычной деятельности организации. В состав запасов входят:

- товары для перепродажи.

При реализации и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Стоимость запасов включает все затраты, связанные с их приобретением, а также транспортно-заготовительные расходы. В случае, когда сумма транспортно-заготовительных расходов на момент принятия запасов к учету не подтверждена первичным учетным документом, то сумма таких расходов, подлежащая включению в стоимость конкретной партии запасов, определяется расчетным способом исходя из условий договора, предварительных платежей. Разница между фактическими ТЗР и ТЗР, определенными расчетным способом, учитывается в составе расходов на продажу на конец каждого месяца. Положительная разница увеличивает расходы на продажу, отрицательная – уменьшает.

ТЗР распределяются между запасами пропорционально их стоимости.

Организация создает резерв под снижение стоимости ежегодно по состоянию на 31 декабря.

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

### ООО «РУС ИНТЕРРА» ЗА 2024 ГОД

#### 2.5. Доходы и расходы от прочих операций

Информация о прочих доходах и расходах, возникающих от одной и той же прочей операции, представляется свернуто, например:

- Финансовый результат от выбытия основного средства;
- Финансовый результат от выбытия запасов, не предназначенных для перепродажи.

Подобное представление информации о прочих доходах и расходах допускается только тогда, когда такое представление отражает экономическую сущность хозяйственной операции или прочего события.

Свернутое представление финансовой информации применяется и в отношении групп однородных операций, например, доходов и расходов, связанных с изменением курса иностранной валюты, за исключением случаев, когда информация о таких доходах и расходах является существенной.

#### **3. Изменение сравнительных показателей**

При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2024 года отсутствуют обстоятельства, требующие ретроспективного пересчета сравнительных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

**4. Нематериальные активы и расходы на (НИОКР)**  
**4.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Таблица 4.1  
Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	327	-	-	-	-	(98)	-	-	-	327	(98)
	5110	за 2023г.	115	-	70	-	-	-	-	-	-	327	-
в том числе: Программы ЭВМ	5101	за 2024г.	128	-	-	-	-	(12)	-	-	-	128	(12)
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии и разрешения	5102	за 2024г.	70	-	-	-	-	-	-	-	-	70	-
	5112	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Базы данных	5103	за 2024г.	128	-	-	-	-	(86)	-	-	-	128	(86)
	5113	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие нематериальные активы	5104	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5114	за 2023г.	115	-	-	-	-	-	-	-	-	115	-

По состоянию на 31 декабря 2024 года остаточная стоимость нематериальных активов составила 229 тыс. руб. По отношению к предыдущему году остаточная стоимость сократилась на 98 тыс. руб.

В состав нематериальных активов на 31 декабря 2024 года входят следующие объекты с соответствующей остаточной стоимостью:

- Программы ЭВМ:
  1. Сайт для глобальной информационной сети Интернет, 45 тыс. руб.;
  2. Сайт для глобальной информационной сети Интернет №2, 70 тыс. руб.;
  3. Диадок (программа для работы с ЭДО), 1 тыс. руб.
- Лицензии и разрешения:
  4. Лицензия СКЗИ КриптоПро CSP, 70 тыс. руб.
- Базы данных:
  5. Моё дело (справочно-правовая система), 43 тыс. руб.

Объекты нематериальных активов 1, 2 и 4 являются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. Амортизация по таким нематериальным активам не начислялась.

Отсутствие возможности надежно определить срок полезного использования объектов нематериальных активов вызвано тем, что, как в момент принятия объектов к учету в качестве нематериальных активов, так и по состоянию на 31 декабря 2024 года, Общество предполагает использовать данные объекты в течение всего срока своей деятельности, который рассматривается как непрерывный и определению не поддается.

Срок полезного использования нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения.

Для нематериального актива № 4 установлены:

- Срок полезного использования 24 мес. (до 31.01.25);
- Метод амортизации – линейный.

Для нематериального актива № 5 установлены:

- Срок полезного использования 19 мес. (до 30.06.25);
- Метод амортизации – линейный.

**5. Основные средства**  
**5.1. Наличие и движение основных средств**

Таблица 5.1.  
Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего	5200	за 2024г.	4 323	(669)	11	-	-	(150)	-	-	4 334	(819)
	5210	за 2023г.	4 323	(519)	-	-	-	(150)	-	-	4 323	(669)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2024г.	4 158	(588)	-	-	-	(133)	-	-	4 158	(721)
	5211	за 2023г.	4 158	(455)	-	-	-	(133)	-	-	4 158	(588)
Офисное оборудование	5202	за 2024г.	165	(81)	11	-	-	(17)	-	-	176	(98)
	5212	за 2023г.	165	(64)	-	-	-	(17)	-	-	165	(81)

В Обществе приняты следующие сроки полезного использования основных средств:

- Транспортные средства:
  - Легковые автомобили – 17 лет;
  - Погрузчики – 23 года.
- Офисное оборудование:
  - ЭВМ – 8 лет;
  - Мониторы – 3 года.
- Офисная мебель:
  - Мягкая мебель – 7 лет.

По всем группам основных средств амортизация начисляется линейным способом.  
Арендные основные средства у организации отсутствуют.

**7. Запасы**  
**7.1. Наличие и движение запасов**

Таблица 7.1.  
Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	Балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	Балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	18 686	-	18 686	87 381	(78 668)	-	-	23 939	27 399	-	27 399
	5423	за 2023г.	4 345	-	4 345	36 542	(22 201)	-	-	3 581	18 686	-	18 686

На 31 декабря 2024 года стоимость запасов составила 27 399 тыс. руб., что на 8 713 тыс. руб. (или 46,63%) больше, чем на конец 2023 года (18 686 тыс. руб.).

Из таблицы 7.1. видно, что в 2024 году произошло увеличение объемов поступивших запасов и объемов выбывших в результате продажи запасов. Так, объем поступивших товаров для перепродажи в 2024 году составил 87 381 тыс. руб., что на 50 839 тыс. руб. (или 139,13%) больше, чем в предыдущем году (36 542 тыс. руб.); себестоимость проданных товаров для перепродажи в 2024 году составила 78 668 тыс. руб., что на 56 467 тыс. руб. (или 254,35%) больше, чем в предыдущем году (22 201 тыс. руб.). Таким образом, превосходство объема купленных запасов в текущем периоде над объемом проданных запасов, привело к увеличению остатков запасов на конец текущего периода. В то же время ускорение темпа выбытия запасов над темпом поступления запасов за период привело к сокращению темпа прироста запасов с 330,06% в предыдущем году до 46,63% в текущем периоде.

Оценка запасов всех групп и видов производится исходя из фактической величины затрат на их приобретение.

Затраты на приобретение запасов распределяются при выбытии запасов исходя из средней стоимости запасов.

В течение 2024 года запасы в залог не передавались, резерв под снижение стоимости не создавался.

Таблица 8.1.  
Тыс. руб.

**8. Дебиторская задолженность**  
**8.1. Наличие и движение дебиторской задолженности.**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	5510	за 2024г.	6 076	(180)	955	-	(4 438)	-	-	-	-	1 925	4 955	(180)
	5530	за 2023г.	5 596	(180)	5 030	-	(4 716)	(49)	-	-	356	-	6 218	(180)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	180	(180)	-	-	-	-	-	-	-	-	180	(180)
	5531	за 2023г.	180	(180)	-	-	-	-	-	-	-	-	180	(180)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	4 141	-	302	-	(2 592)	-	-	-	-	-	1 851	-
	5532	за 2023г.	510	-	4 106	-	(426)	(49)	-	-	-	-	4 141	-
Прочая	5513	за 2024г.	1 755	-	653	-	(1 846)	-	-	-	-	1 925	2 924	-
	5533	за 2023г.	4 906	-	924	-	(4 289)	-	-	-	356	-	1 897	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	6 076	(180)	955	-	(4 438)	-	-	X	-	1 925	4 955	(180)
	5520	за 2023г.	5 596	(180)	5 030	-	(4 716)	(49)	-	X	356	-	6 218	(180)

Дебиторская задолженность, как на конец текущего года, так и на конец предыдущего года, полностью состоит из краткосрочной дебиторской задолженности.

Состав существенных статей и их изменение за период представлены в таблице 8.2.

Таблица 8.2  
Тыс. руб.

Наименование показателя	2024		2023		Изменение в текущем году к предыдущему	
	Тыс. руб.	В % к итогу	Тыс. руб.	В % к итогу	Тыс. руб.	%
А	1		2		3	4
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:</b>	<b>4 776</b>	<b>-</b>	<b>6 038</b>	<b>-</b>	<b>(1 262)</b>	<b>(20,90)</b>
Авансы выданные, в том числе:	1 851	38,75	4 141	68,58	(2 290)	(55,30)
ФЕСКО Интегрированный транспорт (в % к авансам выданным)	1 347	72,77	3 873	93,53	(2 526)	(65,22)
Прочая, в том числе:	2 924	61,22	1 897	31,42	1 027	54,14
Расчеты по налогам и сборам (в % к прочей)	2 140	73,18	1 320	69,58	820	62,12

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

**ООО «РУС ИНТЕРРА» ЗА 2024 ГОД**

**9. Денежные средства и денежные эквиваленты  
9.1. Состав денежных средств и денежных эквивалентов**

В составе денежных средств и денежных эквивалентов учитываются:

Таблица 9.1

Тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма	В % к итогу
А	1	2
<i>На 31 декабря 2024 года</i>		
Касса организации	3	0,01
Расчетные счета (в том числе, краткосрочные депозиты)	12 314	77,35
Валютные счета	3 600	22,62
<b>Итого</b>	<b>15 918</b>	<b>100</b>
<i>На 31 декабря 2023</i>		
Касса организации	3	0,01
Расчетные счета (в том числе, краткосрочные депозиты)	31 230	76,07
Валютные счета	9 820	23,92
<b>Итого</b>	<b>41 053</b>	<b>100</b>
<i>На 31 декабря 2022</i>		
Касса организации	3	0,01
Расчетные счета	48 230	93,87
Валютные счета	3 145	6,12
<b>Итого</b>	<b>51 378</b>	<b>100</b>

По состоянию на 31 декабря 2024 года денежные средства и их эквиваленты составили 15 918 тыс. руб., что на 25 135 тыс. руб. (или 61,23%) меньше, чем на конец 2023 года.

9.2. Движение денежных средств и денежных эквивалентов

Таблица 9.2.

Тыс. руб.

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год	Изменения в текущем году к предыдущему	
			Тыс. руб.	%
А	1	2	3	4
<i>Денежные потоки от текущих операций</i>				
<b>Поступления, всего</b>	<b>99 063</b>	<b>70 002</b>	<b>29 061</b>	<b>41,51</b>
в том числе:			23 463	40,84
От продажи товаров	80 904	57 441		
Прочие поступления	18 159	12 561	5 598	44,56
<b>Платежи, всего</b>	<b>(123 587)</b>	<b>(80 390)</b>	<b>(43 197)</b>	<b>53,73</b>
в том числе:			(37 701)	72,07
Поставщикам товаров, работ и услуг	(90 016)	(52 315)		
Прочие платежи	(33 571)	(28 075)	(5 496)	19,57
<i>Денежные потоки от финансовых операций</i>				
<b>Поступления, всего</b>	-	-	-	-
в том числе:			-	-
Получение займов	-	-		
<b>Платежи, всего</b>	-	-	-	-
в том числе:				-
В связи с погашением займов				

Таблица 10.1  
Тыс. руб.

**10. Кредиторская задолженность**

**10.1. Наличие и движение кредиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	15 320	-	-	-	-	-	-	-	15 320
	5573	за 2023г.	15 320	-	-	-	-	-	-	-	15 320
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	5560	за 2024г.	22 059	788	2 234	(23 633)	(1)	-	-	1 925	3 811
	5580	за 2023г.	11 685	20 323	1 303	(11 545)	(63)	-	356	-	22 059
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	83	83	-	(32)	(1)	-	-	-	134
	5581	за 2023г.	207	(124)	152	(89)	(63)	-	-	-	83
авансы полученные	5562	за 2024г.	20 340	322	-	(20 207)	-	-	-	-	455
	5582	за 2023г.	10 566	20 139	-	(10 364)	-	-	-	-	20 340
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	678	383	-	(2 242)	-	-	-	1 925	1 182
	5583	за 2023г.	2	309	12	-	-	-	356	-	678
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	958	-	2 234	(1 152)	-	-	-	-	2 040
	5585	за 2023г.	910	-	1 140	(1 092)	-	-	-	-	958
прочая	5566	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	22 059	788	2 234	(23 633)	(1)	X	-	1 925	3 811
	5570	за 2023г.	11 685	20 323	1 303	(11 545)	(63)	X	356	-	22 059

На 31 декабря 2024 года у Общества имеется как долгосрочная, так и краткосрочная кредиторская задолженность.

Долгосрочная кредиторская задолженность представлена займом в размере 15 320 тыс. руб. По сравнению с началом отчетного периода величина и состав долгосрочной кредиторской задолженности не менялись.

Состав существенных статей и их изменение за период представлены в таблице 10.2.

Таблица 10.2  
Тыс. руб.

Наименование показателя	2024		2023		Изменение в текущем году к предыдущему	
	Тыс. руб.	В % к итогу	Тыс. руб.	В % к итогу	Тыс. руб.	%
А	1		2		3	4
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:</b>	<b>3 811</b>	-	<b>22 059</b>	-	<b>(18 248)</b>	<b>(82,72)</b>
Расчеты с поставщиками, в том числе:	134	3,52	83	0,38	51	61,45
<i>Поставщики складских услуг (ГСА, Рогова Ю.Н.) (в % к расчетам с поставщиками)</i>	75	55,97	69	83,14	6	8,70
Авансы полученные, в том числе:	455	11,94	20 340	92,21	(19 885)	(97,76)
<i>Железно Ижевск (в % к авансам полученным)</i>	-	-	3 042	14,96	(3 042)	(100,00)
<i>Железно Киров (в % к авансам полученным)</i>	-	-	12 641	62,15	(12 641)	(100,00)
<i>Железно Ульяновск (в % к авансам полученным)</i>	28	6,37	4 372	21,50	(4 344)	(99,36)
ИНДУСТРИАЛЬНЫЙ ПАРК ООО (в % к авансам полученным)	102	22,41	-	-	102	-
ЦКС ООО (в % к авансам полученным)	300	65,93	-	-	300	-

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

**ООО «РУС ИНТЕРРА» ЗА 2024 ГОД**

Таблица 11  
Тыс. руб.

**11. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
А	1	2	3	4	5	6
Оценочные обязательства – всего	5700	194	1 882	(1 512)	(23)	541
в том числе: резервы ежегодных отпусков	5701	194	1 882	(1 512)	(23)	541

На 31 декабря 2024 года в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества отражены оценочные обязательства на сумму 541 тыс. руб.

Вся сумма оценочных обязательств состоит из обязательств перед сотрудниками по неиспользованному отпуску.

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

### ООО «РУС ИНТЕРРА» ЗА 2024 ГОД

#### 12. Доходы по обычным видам деятельности

Общество анализирует выручку от продажи товаров по региональному расположению тех складов, в которых размещается передаваемый покупателям товар. На 31 декабря 2024 года Общество размещает товары на складе во Владивостоке и на складе в Москве.

Также Общество осуществляет поставку товара непосредственно со склада производителя, учитывая информацию о выручке от продажи товара транзитом (без предварительного размещения товара на одном из арендуемых складов) при анализе выручки от продажи товаров по региональному размещению складов.

Указанная информация представлена ниже:

Таблица 12

Тыс. руб.

Склад	2024		2023		Изменение в 2024 году	
	Тыс. руб.	в % к всей выручке	Тыс. руб.	в % к всей выручке	Абсолютное (тыс. руб.)	Относительное (%)
А	1	2	3	4	5	6
<b>Всего выручка</b>	<b>99 137</b>	<b>-</b>	<b>29 848</b>	<b>-</b>	<b>69 289</b>	<b>232,14</b>
в том числе:						
г. Владивосток	19 415	19,58	10 156	34.03	9 259	91,17
г. Москва	6 253	6,31	5 383	18.04	870	16,16
Транзит	73 469	74,11	14 309	47.94	59 160	413,45

В 2024 произошло увеличение объема продаж на 69 289 тыс. руб., или на 232,14%, который составил 99 137 тыс. руб. в текущем году против 29 848 тыс. руб. предыдущего года.

Увеличение объемов продаж в текущем году было вызвано увеличением продаж со всех складов. При этом максимальное увеличение продаж было зафиксировано с транзитного склада (413,45%), а минимальное – от продаж со склада в Москве (16,16%).

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

### ООО «РУС ИНТЕРРА» ЗА 2024 ГОД

#### 13. Расшифровка затрат

Коммерческие расходы Общества в 2024 году составили 15 508 тыс. руб., что на 2 709 тыс. руб. (или 21,17%) больше, чем в 2023 году (12 799 тыс. руб.).

Детализация расходов по статьям представлена в таблице ниже:

Таблица 13

Тыс. руб.

Статья расходов	2024	2023	Изменение в 2024 году	
			Абсолютное (тыс. руб.)	Относительное (%)
А	1	2	3	4
<b>Всего коммерческих расходы</b>	<b>15 508</b>	<b>12 799</b>	<b>2 709</b>	<b>21,17</b>
в том числе:				
Расходы на ЭВМ и компьютерные программы	160	231	(71)	(30,74)
в том числе:				
Амортизация	14	14	-	-
Офисные расходы	1 418	2 135	(717)	(33,58)
Оплата труда	10 624	8 325	2 299	27,62
Расходы на продвижение товара	291	196	95	48,47
Расходы на продажу	2 289	1 081	1 208	111,75
Расходы на персонал	-	2	(2)	(100,00)
Расходы на служебный транспорт	355	494	(139)	(28,14)
в том числе:				
Амортизация	133	133	-	-
Расходы на услуги связи	218	228	(10)	(4,39)
Управленческие и юридические расходы	153	106	(47)	(44,34)
Отклонения от плановых затрат на ТЗР		-	-	-

В 2024 году основную долю в составе коммерческих расходов составляли расходы на оплату труда (68,51%). Общая величина затрат по сравнению с предыдущим годом увеличилась на 2 299 тыс. руб., или 27,62%.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

**ООО «РУС ИНТЕРРА» ЗА 2024 ГОД**

**14. Состав прочих доходов и расходов**

**14.1. Прочие доходы**

Сумма прочих доходов за 2024 год составила 96 тыс. руб., что на 307 тыс. руб. (или 76,42%) меньше, чем в предыдущем году (404 тыс. руб.).

Состав прочих доходов показан в таблице 14.1.:

Таблица 14.1.

Тыс. руб.

Статья прочих доходов	2024	2023	Изменение в 2024 году	
			Абсолютное (тыс. руб.)	Относительное (%)
А	1	2	3	4
<b>Всего прочих доходов</b>	<b>96</b>	<b>404</b>	<b>(307)</b>	<b>(76,42)</b>
в том числе:				
Доходы, связанные с безвозмездным получением имущества	72	66	6	9,09
Доходы от оприходования ранее не учтенного товара	-	17	(17)	(100,00)
Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	-	6	(6)	(100,00)
Доходы, связанные с договором страхования имущества	-	18	(18)	(100,00)
Курсовые разницы	-	140	(140)	(100,00)
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	23	93	(70)	(75,86)
Списание кредиторской задолженности	1	63	(62)	(98,12)

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

**ООО «РУС ИНТЕРРА» ЗА 2024 ГОД**

**14.2. Прочие расходы**

В 2024 году сумма прочих расходов составила 2 687 тыс. руб., что на 1 836 тыс. руб. (или 215,62%) больше, чем в 2023 году.

Состав прочих расходов приведен в таблице 14.2.:

Таблица 14.2

Тыс. руб.

Статья прочих расходов	2024	2023	Изменение в 2024 году	
			Абсолютное (тыс. руб.)	Относительное (%)
А	1	2	3	4
<b>Всего прочие расходы</b>	<b>2 687</b>	<b>851</b>	<b>1 836</b>	<b>215,62</b>
в том числе:				
Возмещение расходов, служебная направленность которых документально не подтверждена	1	1	-	-
Комиссия иностранного банка		1	(1)	(100,00)
Курсовые разницы	612	-	612	-
Корпоративные расходы (ужины, обеды с сотрудниками)	-	17	(17)	(100,00)
НДС при неподтвержденном экспорте	-	196	(196)	(100,00)
Отклонение курса продажи (покупки) валюты от официального курса	166	87	79	90,28
Прибыль (убыток) прошлых лет		4	(4)	(100,00)
Расходы от недостачи товара на складе	7	23	(16)	(71,73)
Расходы по передаче товаров безвозмездно и для собственных нужд	67	-	67	-
Расходы на продукты питания для гостей	24	16	8	49,54
Расходы на услуги банков (Сбербанк)	132	81	51	63,01
Расходы на услуги банков (СМБСР)	242	145	97	67,09
Расходы на ГСМ, превышающие установленные нормы	-	6	(6)	(100,00)
Списание выделенного НДС	4	3	1	36,42
Списание дебиторской задолженности	-	49	(49)	(100,00)
Списание невостребованного товара	1 260	-	1 260	-
Услуги такси	66	20	46	226,67
Членские взносы в ЖВС	104	49	55	111,39
Штрафы, пени и неустойки к уплате	3	152	(149)	(98,15)

14.3. Свернутое представление прочих доходов и расходов

Таблица 14.3  
Тыс. руб.

Статья прочих доходов и расходов	За 2024 год				За 2023 год			
	Раздельное представление		Свернутое представление		Раздельное представление		Свернутое представление	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
А	1	2	3	4	5	6	7	8
<i>Группы однородных операций</i>								
Курсовые разницы	2 101	2 713	-	612	2 338	2 198	140	-
Отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	149	315	-	166	66	153	-	87
Продажа (покупка) валюты	-	-	-	-	345	339	6	-
<i>Связанные операции</i>								
-	-	-	-	-	-	-	-	-

**15. Налог на прибыль Общества, постоянные налоговые обязательства (активы),  
отложенные налоговые обязательства (активы)**

Ставка налога на прибыль в 2024 году составляла 20%. В следующем году налоговая ставка составит 25%. Эффект от изменения налоговой ставки раскрыт в таблице 15.1.

Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах представлена в таблице 15.2.

Таблица 15.1.  
Тыс. руб.

Вид активов и обязательств	На 01.01.2024, по ставке 20%				Пересчет по ставке 25%	
	Временная разница		Отложенные налоговые		Отложенные налоговые	
	Вычитаемая	Облагаемая	Активы	Обязательства	Активы	Обязательства
Доходы будущих периодов	2 054	1 114	411	223	101	-
Нематериальные активы	-	185	-	37	-	11
Основные средства	-	2 082	-	416	-	119
Оценочные обязательства	194	-	39	-	27	-
Расходы будущих периодов	1 183	-	237	-	2	-
Резервы сомнительных долгов	179	-	36	-	9	-
Убытки прошлых лет	5 448	-	1 089	-	132	-
Итого	9 058	3 381	1 812	676	271	130

Таблица 15.2.  
Тыс. руб.

Объект учета	На конец 31 декабря 2024 года (ставка 25%)						Эффект изменения вычитаемы временных разниц (ставка 20%)			Эффект изменения налогооблагаемых временных разниц (ставка 20%)		
	Стоимость		Временная разница		Отложенные налоговые		Изменение разниц	Отложенный налоговый актив		Изменение разниц	Отложенное налоговое обязательство	
	Балансо вая	Налого вая	Вычитае мая	Облагае мая	Активы	Обязательства		Признание (доход)	Погашение (расход)		Признание (расход)	Погашение (доход)
<b>Нематериальные активы</b>	<b>228</b>	-	-	<b>228</b>	-	<b>57</b>	-	-	-	<b>(97)</b>	-	<b>19</b>
Диадок	1	-	-	1	-	-	-	-	-	(12)	-	2
Лицензия СКЗИ КриптоПро CSP	70	-	-	70	-	18	-	-	-	-	-	-
Моё дело	42	-	-	42	-	11	-	-	-	(85)	-	17
Сайт для глобальной информационной сети Интернет	45	-	-	45	-	11	-	-	-	-	-	-
Сайт для глобальной информационной сети Интернет № 2	70	-	-	70	-	17	-	-	-	-	-	-
<b>Основные средства</b>	<b>3 515</b>	<b>1 143</b>	-	<b>2 371</b>	-	<b>593</b>	-	-	-	<b>290</b>	<b>73</b>	<b>16</b>
MAZDA CX-5	1 975	1 143	-	832	-	208	-	-	-	357	71	-
RT-330 Кресло руководителя Валенсия	12	-	-	12	-	3	-	-	-	(2)	-	-
TOYOTA RAV4	1 275	-	-	1 275	-	319	-	-	-	(49)	-	10
БР9908AXSN Кресло	10	-	-	10	-	2	-	-	-	(2)	-	-
ИБП DEXR HOME PRO 1000VA	6	-	-	6	-	1	-	-	-	6	1	-
ИБП DEXR HOME PRO 1000VA	6	-	-	6	-	1	-	-	-	6	1	-
Монитор Philips	4	-	-	4	-	1	-	-	-	(2)	-	-
Погрузчик с вилочным захватом б/у SUMITOMO YALE 25	186	-	-	186	-	47	-	-	-	(12)	-	2
Сервер для 1с	41	-	-	41	-	10	-	-	-	(12)	-	2
<b>Доходы будущих периодов</b>	<b>1 981</b>	<b>(36)</b>	<b>2 017</b>	-	<b>504</b>	-	<b>(36)</b>	-	<b>7</b>	<b>(1 114)</b>	-	<b>223</b>
Безвозмездное поступление	1 981	(36)	2 017	-	504	-	(36)	-	7	-	-	-
Курсовые разницы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 114)	-	223
<b>Расходы будущих периодов</b>		<b>36</b>	<b>36</b>		<b>9</b>	-	<b>(1 288)</b>	-	<b>258</b>	-	-	-
Диадок		-	-		-	-	(13)	-	2	-	-	-
Моё дело		35	35		-	-	(93)	-	18	-	-	-
Курсовые разницы		-	-		-	-	(1 183)	-	236	-	-	-
<b>Резерв ежегодных отпусков</b>	<b>541</b>	-	<b>541</b>	-	<b>135</b>	-	<b>347</b>	<b>69</b>	-	-	-	-
<b>Резервы сомнительных долгов</b>	<b>179</b>	-	<b>179</b>	-	<b>45</b>	-	-	-	-	-	-	-
<b>Перенос налогового убытка на будущее (2024)</b>		<b>2 636</b>	<b>2 636</b>		<b>659</b>		<b>(2 812)</b>		<b>562</b>			
<b>Итого</b>	<b>6 446</b>	<b>3 779</b>	<b>5 410</b>	<b>2 600</b>	<b>1 353</b>	<b>650</b>	<b>(3 789)</b>	<b>70</b>	<b>827</b>	<b>(922)</b>	<b>74</b>	<b>258</b>

## 16. Операции со связанными сторонами

К связанным сторонам, информация о которых подлежит раскрытию отчитывающейся организацией в бухгалтерской отчетности, относятся следующие:

- Материнская организация;
- Организация, являющаяся членом одной с Обществом группы;
- Ключевой управленческий персонал отчитывающейся организации.

Материнской организацией является JK Holdings Co., Ltd.

Организацией, являющейся членом одной с отчитывающейся организацией группы, является основной поставщик отчитывающейся организации в лице Japan Kenzai Co., Ltd.

К ключевому управленческому персоналу, информация вознаграждении которому подлежит раскрытию, относится единоличный исполнительный орган отчитывающейся организации в лице генерального директора.

### 16.1. Вознаграждение ключевому управленческому персоналу

В течение 2024 и 2023 годов отчитывающаяся организация выплатила вознаграждение своему ключевому управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Таблица 16.1  
Тыс. руб.

Наименование статьи	2024	2023	Изменения в 2024 году	
			Абсолютное (тыс. руб.)	Относительное (%)
А	1	2	3	4
<b>Краткосрочные вознаграждения, всего</b>	<b>2 440</b>	<b>1 952</b>	<b>488</b>	<b>25,00</b>
в том числе:				
Заработная плата	1 756	1 330	426	32,03
Взносы на социальное обеспечение	566	453	113	24,94
Оплачиваемый ежегодный отпуск	118	169	(51)	(30,18)

16.2. Операции со связанными сторонами и остатки по ним

Таблица 16.2  
Тыс. руб.

2024 год					2023 год		
Связанная сторона	Вид операций	Объем операций	Условия проведения операций	Остатки на 31 декабря 2024 года	Объем операций	Условия проведения операций	Остатки на 31 декабря 2023 года
A	1	2	3	4	5	6	7
<i>Материнская организация</i>							
JK Holdings Co., Ltd	Проценты по займу от Общества	3 155	Проценты должны быть оплачены до 1 марта 2024 года	2 040	2 230	Проценты должны быть оплачены до 1 марта 2024 года	958
	В том числе:						
	Начислено	2 234			1 139		
	Оплачено	921			1 091		
<i>Организации, являющиеся членами одной с Обществом группы</i>							
Japan Kenzai Co., Ltd	Закупка товаров	52 064	Предварительная оплата	-	22 665	Предварительная оплата	-
	Оказание услуг	-	-	-	-	-	-

### 17. Условные обязательства, условные активы, обеспечения обязательств

Таблица 17.1  
Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2021 г.
А	1	2	3	4
Полученные – всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные – всего	5810	-	-	-
в том числе:				
Федеральная таможенная служба	5811	-	-	-

### 18. События после отчетной даты

У Общества отсутствуют подлежащие раскрытию события после отчетной даты.

Составил:

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ Келин Д.С.

25 февраля 2025 г.

Подписал:

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Борисов К.В.

\_\_\_\_\_ 2025 г.

Утвердил:

Цутому Вада

Главный управляющий зарубежного представительства

Акционерной компании «Джэй Кэй Холдингс»

Решением единственного участника

Общества с ограниченной ответственностью

«Рус Интерра» № 25 от 03 марта 2025 г.